


Утверждаю

Начальник Сектора муниципального
финансового контроля Администрации
Можайского городского округа

 **Еремчук С.Ю.**

03 апреля 2019 года

Отчет

о результатах проведения проверки Муниципального дошкольного образовательного учреждения центр развития ребенка – детский сад № 13 п. Строитель

Наименование контрольного органа в сфере закупок: Сектор муниципального финансового контроля Администрации Можайского городского округа.

Дата и номер решения о проведении проверки: решение № 3 от 04.03.2019 о проведении проверки в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Можайского городского округа Сектором муниципального финансового контроля Администрации Можайского городского округа.

Основание проведения проверки: план проверок Сектора муниципального финансового контроля Администрации Можайского городского округа в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Можайского муниципального района в соответствии с частями 8 и 9 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на первое полугодие 2019 года, утвержденный распоряжением Администрации Можайского городского округа от 30.11.2018 № 146-Р.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе и других нормативных правовых актов в сфере закупок в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок.

Предмет (тема) проверки:

применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Наименование субъекта проверки: Муниципальное дошкольное образовательное учреждение центр развития ребенка – детский сад № 13 п. Строитель

Местонахождение субъекта проверки: Российская Федерация, 143203, Московская область, Можайский район, п. Строитель, д. 30-А.

Проверяемый период: 01.01.2018 по 31.12.2018.

Срок проведения плановой проверки: с 11 марта 2019 года по 29 марта 2019 года.

Форма проверки: выездная, выборочный способ.

Количество проверенных закупок: 14 закупок.

Проверено денежных средств: 3 836 105,86 рублей.

Выявленные нарушения:

п/п	Норма ФЗ/ НПА, требования которой нарушены	Краткое содержание нарушения
1	2	3
1	Часть 8 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ.	Утверждение плана закупок на 2018-2020 годы с нарушением установленного срока.
2	Часть 5 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункт «и» пункта 1 Требования к форме плана закупок № 1043	Указание недостоверных сведений о лице, утвердившем план закупок на 2018-2020 годы, в версиях плана закупок на 2018-2020 годы неуказание сведений о лице, утвердившем план закупок, и указание недостоверных сведений о лице, являющимся ответственным исполнителем плана закупок.
3	Часть 10 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ.	Утверждение плана-графика закупок на 2018 год с нарушением установленного срока.
4	Часть 6 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункт «к» пункта 1 Требования к форме плана-графика № 554	Указание недостоверных сведений о лице, утвердившем план-график закупок на 2018 год, в версиях плана-графика закупок на 2018 год неуказание сведений о лице, утвердившем план-график закупок, и указание недостоверных сведений о лице, являющимся ответственным исполнителем плана-графика закупок.
5	Часть 7 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ	Неподписание приемочной комиссией и неутверждение заказчиком документов о приемке поставленного товара в рамках исполнения гражданско-правовых договоров № 371550-18 от 03.08.2018, № 448702-18 от 17.09.2018, № 448727-18 от 17.09.2018, № 448735-18 от 21.09.2018, № 464283-18 от 02.10.2018
6	Часть 1 статьи 101 Федерального закона № 44-ФЗ	Неосуществление заказчиком должного контроля за исполнением обязательств по гражданско-правовому договору № 104992-18 от 01.03.2018.
7	Часть 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ	Непроведение экспертизы результатов, предусмотренных гражданско-правовыми договорами № 104992-18 от 01.03.2018, № 917-17 от 28.12.2017, № ВСВО/18/122 от 09.01.2018, № ГВС/18/123 от 01.02.2018, № ТС/18/124 от 09.01.2018, № 39003154 от 26.12.2017, № 850000066996/2018 от 29.01.2018
8	Часть 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, пункт 12 Правил ведения реестра контрактов № 1084	Ненаправление или несвоевременное направление в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, информации и документов, предусмотренных пунктами 8-11, 13 части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в отношении контрактов (гражданско-правовых договоров) № 917-17 от 28.12.2017, № ВСВО/18/122 от 09.01.2018, № ГВС/18/123 от 01.02.2018, № ТС/18/124 от 09.01.2018, № 39003154 от 26.12.2017, № 850000066996/2018 от 29.01.2018, № 104992-18 от 01.03.2018, № 371550-18 от 03.08.2018, № 380186-18 от 31.08.2018, № 448727-18 от 17.09.2018, № 448702-18 от 17.09.2018, № 448735-18 от 21.09.2018, № 464283-18 от 02.10.2018, № 502771-18 от 23.10.2018
9	Части 9, 11 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункты 3, 7, 10	Неразмещение или размещение с нарушением срока в единой информационной системе в сфере закупок отчетов об исполнении контрактов в отношении контрактов (гражданско-правовых договоров) № 917-17 от 28.12.2017, № ВСВО/18/122 от 09.01.2018, № ГВС/18/123 от 01.02.2018, № ТС/18/124 от

		09.01.2018, № 39003154 от 26.12.2017, № 850000066996/2018 от 29.01.2018, № 104992-18 от 01.03.2018, № 371550-18 от 03.08.2018, № 448727-18 от 17.09.2018, № 448702-18 от 17.09.2018, № 380186-18 от 31.08.2018, № 448735-18 от 21.09.2018.
10	Части 9, 11 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункты 3, 7, 10 Положения о размещении отчета № 1093	Неразмещение в единой информационной системе в сфере закупок отчетов об исполнении контрактов после ежемесячной приемки и оплаты оказанных услуг в отношении контрактов № 917-17 от 28.12.2017, № ВСВО/18/122 от 09.01.2018, № ГВС/18/123 от 01.02.2018, № ТС/18/124 от 09.01.2018, № 39003154 от 26.12.2017, № 850000066996/2018 от 29.01.2018, № 104992-18 от 01.03.2018, № 380186-18 от 31.08.2018.
11	Часть 11 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункт 15 Положения о размещении отчета № 1093	Неверное указание наименования публично-правового образования в отчетах об исполнении контракта в отношении гражданско-правовых договоров № 380186-18 от 31.08.2018, № 448735-18 от 21.09.2018
12	Части 3, 6 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, пункт 36 Порядка № 136н	Направление в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, недостоверной информации о наименовании и коде документов о приемке, датах платежных документов и сумме оплаты контракта в соответствии с платежным документом в отношении контрактов № ВСВО/18/122 от 09.01.2018, № ГВС/18/123 от 01.02.2018, № ТС/18/124 от 09.01.2018, гражданско-правового договора № 915-17 от 28.12.2017.
13	Часть 6 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, пункт 20 Порядка № 136н	Ненаправление в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, информации об объекте закупки, наименовании страны происхождения или информации о производителе товара в отношении исполненных гражданско-правовых договоров № 371550-18 от 03.08.2018, № 448727-18 от 17.09.2018, № 448735-18 от 21.09.2018
14	Части 9, 11 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ	Неуказание реквизитов платежных документов, документов о приемке в размещенных в единой информационной системе в сфере закупок отчетах об исполнении контракта в отношении гражданско-правовых договоров № 380186-18 от 31.08.2018, № 448735-18 от 21.09.2018
15	Часть 1 статьи 9 Федерального закона № 44-ФЗ	Отражение в бухгалтерском учете недостоверных сведений о стоимости оказанных услуг по гражданско-правовому договору № 104992-18
16	Часть 1 статьи 10 Федерального закона № 402-ФЗ, пункт 11 Инструкции 157н	Установление несвоевременной регистрации данных, содержащихся в первичных учетных документах, в регистрах бухгалтерского учета в отношении контрактов № 39003154 от 26.12.2017, № 850000066996/2018 от 29.01.2018, № ТС/18/124 от 09.01.2018, № ВСВО/18/122 от 09.01.2018, № ГВС/18/123 от 01.02.2018, № 104992-18 от 01.03.2018, № 380186-18 от 31.08.2018, № 464283-18 от 02.10.2018, № 448727-18 от 17.09.2018, № 448735-18 от 21.09.2018, № 371550-18 от 03.08.2018, № 915-17 от 28.12.2017.

Использованные сокращения:

1) Федеральный закон № 44-ФЗ - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2) Положение о размещении отчета № 1093 - Положение о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного

(муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденное Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093.

3) Порядок № 136н - Порядок формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.11.2014 № 136н.

4) Правила ведения реестра контрактов № 1084 - Правила ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2018 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну».

5) Требования к форме планов закупок № 1043 - Требования к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд и требования к форме планов закупок товаров, работ, услуг, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг».

6) Требования к форме плана-графика закупок № 554 - Требования к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг».

7) Инструкция 157н - Инструкция по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н.

8) План закупок на 2018-2020 годы - План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

9) План-график закупок на 2018 год - План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год.

10) Отчет об исполнении контракта - Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения.

Главный специалист Сектора муниципального
финансового контроля Администрации
Можайского городского округа



Т.Н. Шевченко